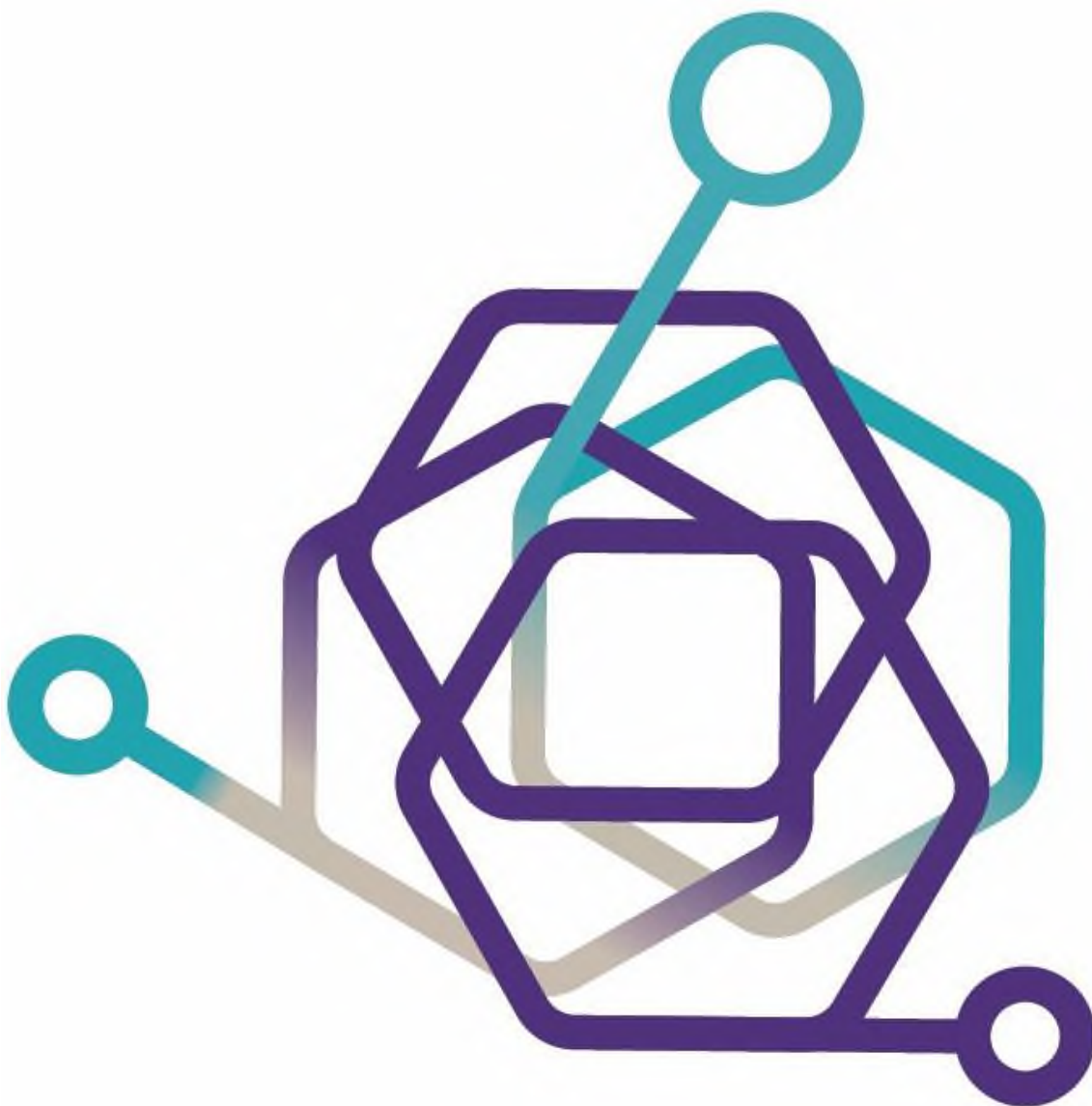


Акционерное общество «Фондовый рынок»

# Аудиторское заключение независимого аудитора

о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Москва | 2026



# Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам акционерного общества  
«Фондовый рынок»

## Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Фондовый рынок» (далее – АО «Фондовый рынок»), состоящей из бухгалтерского баланса организации на 31 декабря 2025 года; отчета о финансовых результатах организации за 2025 год и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях капитала организации за 2025 год; отчета о движении денежных средств организации за 2025 год и примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Фондовый рынок» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

## Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций, а также с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), принятым Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на примечание 3 «Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности» к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Фондовый рынок» за 2025 год, в котором раскрыта информация об изменении входящих данных за 2024 год и по состоянию на 31 декабря 2024 года. Мы не модифицируем свое мнение в связи с данным обстоятельством.

## Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой)

отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

*Признание и оценка выручки от оказания услуг по деятельности депозитария и выручки от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг) – примечание 22 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» к бухгалтерской (финансовой) отчетности.*

АО «Фондовый рынок» осуществляет свою деятельность в соответствии:

- с лицензией на депозитарную деятельность и на основании статьи 7 Федерального закона от 22.04.1996 №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»,
- с лицензией специализированного депозитария и на основании Федерального закона от 29.11.2001 №156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», Федерального закона от 07.05.1998 №75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», статьи 47 Федерального закона от 24.07.2002 №111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации» и статьи Федерального закона от 11.11.2003 №152-ФЗ «Об ипотечных ценных бумагах».

Вопрос признания и оценки выручки по деятельности депозитария и выручки от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг) являлся одним из наиболее значимых вопросов в силу существенности суммы в общем объеме полученных доходов и большого количества операций.

Наши аудиторские процедуры включали:

- изучение учетной политики в отношении признания выручки по деятельности депозитария и выручки от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг),
- изучение системы внутреннего контроля за отражением этой выручки,
- проверку определения соответствующих сумм выручки на основании заключенных договоров на выборочной основе,

Мы также выполнили процедуры в отношении достаточности и корректности раскрытий, сделанных в примечании 22 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Фондовый рынок».

## Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Фондовый рынок» по состоянию на 31 декабря 2024 года был проведен другим аудитором – ООО «Группа Финансы», который выразил немодифицированное мнение по указанной отчетности в аудиторском заключении, датированном 13 марта 2025 года.

## Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете АО «Фондовый рынок» за 2025 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет АО «Фондовый рынок» за 2025 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между

прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом АО «Фондовый рынок» за 2025 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения членов Совета директоров аудируемого лица.

## Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

## Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение, действует от  
имени аудиторской организации на  
основании  
доверенности №108/25 от 09.09.2025 г.

Дата аудиторского заключения  
«13» марта 2026 года



Елена Александровна Лунова  
(ОИНЗ 21006012227)

## Аудируемое лицо

### Наименование:

Акционерное общество «Фондовый рынок»  
(АО «Фондовый рынок»).

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 29 сентября 2022 г. за основным государственным регистрационным номером 1227700622160.

## Аудитор

### Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью  
«Финансовые и бухгалтерские консультанты»  
(ООО «ФБК»).

**Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:**

101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44, стр. 2.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11506030481.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45263591000	73836545	1227700622160	9718204180

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ  
на 31 декабря 2025 г.**

Акционерное общество "Фондовый рынок"  
АО "Фондовый рынок"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

107076, г.Москва, вн. тер.г. муниципальный округ Сокольники, ул. Матросская Тишина, д. 23, стр. 1, помещ. 2/П  
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002  
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)  
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	123 036	74 017
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		9 234	1 523
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	9 234	1 523
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		28 453	77 423
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7	2 232	67 724
6	займы выданные и прочие размещенные средства	8	2 176	-
7	дебиторская задолженность	9	24 045	9 700
8	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	10	539	935
9	Основные средства и капитальные вложения в них	11	166	200
10	Требования по текущему налогу на прибыль	29	-	47
11	Отложенные налоговые активы	29	1 299	3 049
12	Прочие активы	12	2 219	1 239
13	<b>Итого активов</b>		<b>164 946</b>	<b>158 434</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 654	24 486
15	средства клиентов	13	154	18 560
16	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14	134	145
17	кредиторская задолженность	15	4 366	5 781

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5
18	Обязательство по текущему налогу на прибыль	29	6 440	-
19	Отложенные налоговые обязательства	29	175	9
20	Резервы - оценочные обязательства	16	-	8 751
21	Прочие обязательства	17	6 145	1 954
22	<b>Итого обязательств</b>		<b>17 414</b>	<b>35 200</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
23	Уставный капитал	18	6 313	6 313
24	Добавочный капитал		87 860	87 860
25	Резервный капитал		316	316
26	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		53 043	28 745
27	<b>Итого капитала</b>		<b>147 532</b>	<b>123 234</b>
28	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>164 946</b>	<b>158 434</b>

Генеральный директор  
(должность)

(подпись)

Потапова Надежда  
Владимировна  
Фамилия, имя, отчество  
(последнее – при наличии)

13 марта 2026 г.



Приложение 2 к Положению Банка России от 2 октября 2024 года N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45263591000	73836545	1227700622160	9718204180

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ**  
за 2025 г.

Акционерное общество "Фондовый рынок"  
АО "Фондовый рынок"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

107076, г.Москва, вн. тер.г. муниципальный округ Сокольники, ул. Матросская Тишина, д. 23, стр. 1, помещ. 2/П  
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003  
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)  
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		52 097	44 098
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	19	34 923	28 280
3	процентные доходы	20	17 915	15 072
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях		407	17
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		-1 103	549



Приложение 3 к Положению Банка России от 2 октября 2024 года N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45263591000	73836545	1227700622160	9718204180

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ за 2025 г.**

Акционерное общество "Фондовый рынок"  
АО "Фондовый рынок"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

107076, г.Москва, вн. тер.г. муниципальный округ Сокольники, ул. Матросская Тишина, д. 23, стр. 1, помещ. 2/П

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420004  
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)  
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							Резерв переоценки и долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки и долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки и основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Итого резервов			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 31.12.2023 г.		6 313	87 860	316	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 985	123 473
2	Остаток на 31.12.2023 г., пересмотренный		6 313	87 860	316	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 985	123 473

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							Резерв переоценки и долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки и долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочие резервы	Итого резервов			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
3	Остаток на 31.12.2023 г.		6 313	87 860	316	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 985	123 474
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76 268	76 268
5	Дивиденды (распределенная прибыль)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-76 508	-76 508
6	Остаток на 31.12.2024 г.		6 313	87 860	316	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 745	123 234
7	Остаток на 31.12.2024 г.		6 313	87 860	316	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 745	123 234
8	Остаток на 31.12.2024 г., пересмотренный		6 313	87 860	316	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 745	123 234
9	Остаток на 31.12.2024 г.		6 313	87 860	316	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 745	123 234
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	162 479	162 479
11	Дивиденды (распределенная прибыль)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-138 181	-138 181
12	Остаток на 31.12.2025 г.		6 313	87 860	316	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53 043	147 532

Генеральный директор  
(должность)



Потапова Надежда Владимировна  
Фамилия, имя, отчество  
(последнее – при наличии)

13 марта 2026г.

Приложение 4 к Положению Банка России от 2 октября 2024 года N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45263591000	73836545	1227700622160	9718204180

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ за 2025 г.

Акционерное общество "Фондовый рынок"  
АО "Фондовый рынок"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)


107076, г.Москва, вн. тер.г. муниципальный округ Сокольники, ул. Матросская Тишина, д. 23, стр. 1, помещ. 2/П  
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005  
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)  
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		753 613	780 661
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-706 117	-766 397
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		298 959	103 267
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-113 193	-30 930
5	Проценты полученные		17 924	15 195
6	Проценты уплаченные		-58	-32
7	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		407	17
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		535	1 945
9	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-17 265	-356 346
10	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-47 344	-26 697
11	Уплаченный налог на прибыль		-46 637	-19 067
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		2 632	10 312
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		143 456	-288 072
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
14	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		-787	-618
15	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-787	-618
16	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		-138 181	-76 508
17	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-138 968	-77 126
18	Сальдо денежных потоков за отчетный период		4 488	-365 198
19	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-269	307
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	118 644	483 535
21	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	122 863	118 644

Генеральный директор  
(должность)

  
(подпись)

Потапова Надежда  
Владимировна  
Фамилия, имя, отчество  
(последнее – при наличии)

13 марта 2026г.



## Примечание 1. Основная деятельность организации

### Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	045-13679-100000 от 21 июня 2012г., 045-13680-000100 от 21 июня 2012 г., 22-000-0-00110 от 17 января 2013 г.
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Брокерская деятельность, Депозитарная деятельность, Деятельность специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов
3	Организационно-правовая форма организации	Акционерное общество
4	Место нахождения организации	107076, г.Москва, вн. тер.г. муниципальный округ Сокольники, ул. Матросская Тишина, д. 23, стр. 1, помещ. 2/П
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	09.12.2025 .
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	2-филиала: 353460, Краснодарский край, Г.О. Город-курорт Геленджик, г. Геленджик, ул. Морская, д. 35; 354340, Краснодарский край, Ф.Т. Сириус, ПГТ. Сириус, проезд Триумфальный, д.1., помещ.2-036
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на 31.12.2024 :11 чел. на 31.12.2025: 64 чел.

**Примечание 2. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность**

**Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность**

**Таблица 2.1**

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>Деятельность АО "ФР." преимущественно осуществляется на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и административная системы подвержены частным изменениям и допускают различные толкования. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Политические разногласия, а также международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, негативным образом отражались на экономической ситуации в России. В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В течение 2025 года Банк России постепенно понизил ключевую ставку с 21% до 16%. АО "ФР" продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты. Данные тенденции могут оказать в будущем существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение АО "ФР", и в настоящее время сложно предположить, каким именно будет это влияние. Будущая экономическая и нормативно-правовая ситуация и ее влияние на результаты деятельности АО "ФР" могут отличаться от текущих ожиданий руководства. АО "ФР" продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты. Руководство АО "Ф" полагает, что предприняты все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости АО "ФР" в текущих условиях."</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>Руководство Компании следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании.</p>

### Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская финансовая отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями федерального законодательства, отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Пересчитаны показатели Отчета о движении денежных средств за сравнительный период
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Денежные выплаты от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам реклассифицированы из состава строки «Оплата прочих административных и операционных расходов» в строку «Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам».</li> <li>2. Реклассифицированы и свернуты операции, отражающие движение денежных средств, обуславливающие денежные потоки в форме: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Средств, полученных для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам</li> <li>• Прочих денежных поступлений и выплат от имени клиентов</li> </ul> </li> <li>3. Из остатков денежных средств и их эквивалентов на начало и конец сравнительного периода исключены суммы по брокерским счетам</li> </ol>
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Размер денежных выплат в пользу работников реклассифицированных в состав строки «Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам» составил 6 946 тыс. руб. за 2024 г.</li> <li>2. В результате реклассификации скорректированы показатели строк: <p>Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток увеличен на 104 041 тыс. руб.</p> <p>Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток увеличен на 122 878 тыс. руб.</p> <p>Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии увеличен на 7 855 тыс. руб.</p> <p>Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги увеличен на 2 164 тыс. руб.</p> <p>Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам увеличен на 1 945 тыс. руб.</p> <p>Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов увеличены на 356 346 тыс. руб.</p> <p>Оплата прочих административных и операционных расходов уменьшена на 3 696 тыс. руб.</p> <p>Прочие денежные потоки от операционной деятельности увеличены на 14 533 тыс.руб.</p> <p>Прочие поступления от финансовой деятельности уменьшены на 74 573 тыс.руб.</p> <p>Прочие платежи по финансовой деятельности уменьшены на 411 724 тыс.руб.</p> </li> <li>3. В результате исключения остатков по брокерским счетам, остатки денежных средств и их эквивалентов уменьшены на 3 801 тыс. руб. и 22 915 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2024 соответственно.</li> </ol>

5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Произведенные реклассификации сравнительных сумм признаются несущественными, так как их величина не оказывает влияния на остатки денежных средств на начало и предыдущего отчетного года и на конец предыдущего отчетного года, не влияет на финансовые результаты, тем самым не оказывает влияния на принятие решений пользователем информации.
---	---	--

## Примечание 4. Принципы учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

### Изложение принципов учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
<b>Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений</b>		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В 2025 году в деятельности Общества события, требующие выработку отдельных суждений Руководства, кроме тех, что приведены в Учетной политике, не имели место.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Руководство Общества провело некоторые расчеты и использовало определенные допущения в отношении оценки активов и обязательств, а также условных активов и условных обязательств. Проведенные оценки и допущения не оказали существенного влияния на статьи отчетности IFRS9 Применяется упрощенная система расчета ОКУ В части денежных активов Если банк имеет рейтинг выше рейтинга «А», то остатки денежных средств и депозиты менее 6 мес. - это безрисковые активы. ОКУ =0 руб., не формируются В части дебиторской задолженности Считаем, что резервы, создаваемые на ДЗ отражают риски, связанные с ее погашением. Дополнительно к резервам ОКУ не формируются На 31.12.25 не начисление ОКУ не приводит к существенному искажению отчетности
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты Общество оценивает по : амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход по амортизированной стоимости Обществом оцениваются финансовые инструменты, если одновременно выполняются следующие условия :указанные средства размещены с целью получения в предусмотренных договором сроки денежных потоков, которыми являются исключительно платежами в счет основной суммы долга и проценты по справедливой стоимости через прочий совокупный доход Обществом оцениваются финансовые инструменты, не предназначенные для продажи в краткосрочной перспектив по справедливой стоимости через прибыль или убыток Общество оценивает финансовые инструменты, предназначенные для продажи или в случае, когда финансовые инструменты не относятся к двум вышеперечисленным моделям оценки.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату совершения операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на эту отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли и убытка, за исключением разниц, возникающих при пересчете финансовых инструментов, классифицированных в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и признаются в составе прочего совокупного дохода.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Руководство Общества не имеет планов по прекращению деятельности Общества.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности не проводился
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>		
<b>Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>		
7	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежными средствами и их эквивалентами Обществом признаются денежные средства в кассе, на расчетных счета, денежные средства в пути. База оценка по фактической стоимости
8	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средствами, размещенными в кредитных организациях и банках-нерезидентах обществом, признаются депозиты, денежные средства, использование которых ограничено, денежные средства на брокерских счетах. Принимаются по амортизированной стоимости

9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), стоимость которых надежно оценена, Обществом классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Первоначальное признание: по стоимости приобретения. Критерием существенности отличия справедливой стоимости ценной бумаги от стоимости ее приобретения признается разница в (+/-10%). Последующий учет: по переоцененной стоимости на основе данных фондового рынка.
10	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	К данной категории Общество относит вложения в ценные бумаги, не предназначенные для торговли, имеющие стратегический характер. Первоначальное признание: по стоимости приобретения. Критерием существенности отличия справедливой стоимости ценной бумаги от стоимости ее приобретения признается разница в (+/-10%). Последующий учет: по переоцененной стоимости на основе данных финансового рынка.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	К данной категории Обществом относятся: депозиты, займы выданные, дебиторская задолженность. При первоначальном признании финансового актива на основе профессионального суждения проводится оценка соответствия ЭСП рыночным условиям. Дисконтирование (метод ЭСП) может не применяться организацией по договорам займа и договорам банковского вклада, срок действия которых менее одного года при их первоначальном признании, включая займы и банковские вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не превышает 5%.
12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Если Общество осуществляет контроль над управлением или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность другого общества, то инвестиции в такие общества учитываются по стоимости приобретения на отдельных счетах по учету участия в дочерних и ассоциированных обществах, подлежат последующей проверке на обесценение. В случае наличия обесценения, по таким ценным бумагам создаются резервы под обесценение.
13	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы признаются по фактическим затратам по первоначальной стоимости.
14	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Первоначальное признание: по стоимости приобретения. Критерием существенности отличия справедливой стоимости ценной бумаги от стоимости ее приобретения признается разница в (+/-10%). Последующий учет: по переоцененной стоимости на основе данных фондового рынка.
15	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	К данной категории Обществом относятся: торговая кредиторская задолженность, задолженность по займам полученным, денежные средства клиентов, направленных на выплату доходов по ценным бумагам, средства клиентов на брокерских счетах. При первоначальном признании финансового обязательства на основе профессионального суждения проводится оценка соответствия ЭСП рыночным условиям. Дисконтирование (метод ЭСП) может не применяться по обязательствам со сроком действия менее одного года при их первоначальном признании, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не превышает 5%.
16	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Обществом не проводится взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств
<b>Раздел III. Критерии признания и база оценки основных средств</b>		
17	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основными средствами признаются объекты, предназначенные для использования в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: объект способен приносить экономические выгоды в будущем и первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена и составляет более 100 000 рублей. Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: Земельные участки, Здания и сооружения, Офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, Прочие основные средства. Первоначальное признание и последующая оценка: по фактическим затратам на приобретение объектов основных средств
18	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Общество для всех классов основных средств применяет линейный метод амортизации
19	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	При установлении срока полезного использования Общество применяет по усмотрению Классификатор основных средств
20	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	При установлении срока полезного использования Общество применяет по усмотрению Классификатор основных средств
<b>Раздел IV. Критерии признания и база оценки нематериальных активов</b>		

21	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы (НМА) представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Обществом при оказании услуг или в административных целях. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К НМА относятся следующие виды активов: торговые марки; программное обеспечение; лицензии.
22	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Для последующей оценки НМА Общество использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
23	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	НМА подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. Признаком обесценения объекта нематериального актива является его моральное устаревание (моральный износ). При определении наличия (отсутствия) признаков обесценения нематериального актива Обществом определяется его справедливая стоимость на дату оценки.
24	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества. Общество устанавливает сроки полезного использования для следующих групп нематериальных активов: -Программное обеспечение -1-3 года, -Торговая марка- бессрочно, -Неисключительные права пользования 1-3 года
25	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива (НМА) при следующих условиях: имеется намеренность Общества завершить создание НМА и использовать его в своей деятельности; создаваемый НМА будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами для завершения разработки и использования НМА; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания НМА; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к НМА в процессе его разработки.
<b>Раздел V. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>		
26	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Под вознаграждениями работникам Обществом понимаются все виды возмещений работникам за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная): Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций признаются в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере не дисконтированной величины. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Обязательства по выплате премий признаются, в том случае, если величина данных обязательств может быть надежно определена. Краткосрочные оплачиваемые отсутствия на работе подразделяются на накапливаемые и неаккумулируемые оплачиваемые отсутствия на работе. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска признаются в размере величины ожидаемых затрат, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск. Обязательства по выплате прочих долгосрочных вознаграждений работникам учитываются по дисконтированной стоимости с использованием ставки дисконтирования. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются на более раннюю из следующих дат: дату, когда организация не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую организация признает расходы по реструктуризации, предполагающей выплату выходных пособий. Обязательства по выплате выходных пособий оцениваются как величина, которую организация предполагает выплатить работникам в результате принятия ими предложения о получении вознаграждения в обмен на расторжение трудового договора.
<b>Раздел VI. Порядок признания и последующего учета договоров аренды</b>		
27	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Обязательства по аренде признаются на дату подписания акта о передаче объекта арендатору по средневзвешенной ставке по кредитам на аналогичный срок из последнего на дату признания статистического вестника Банка России.

28	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Обществом используются, предусмотренные МСФО 16 освобождения, для объектов движимого имущества с низкой стоимостью и для объектов недвижимого имущества с посуточной арендой.
29	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Обязательства по аренде признаются на дату подписания акта о передаче объекта арендатору по средневзвешенной ставке по кредитам на аналогичный срок из последнего на дату признания статистического вестника Банка России.
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета</b>		
30	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи
31	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены, кроме случаев, когда запасы непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К запасам, предназначенным для управленческих нужд, относятся: канцелярские товары, литература; запасные части и комплектующие для компьютеров и оргтехники; инвентарь и хозяйственные принадлежности; бланки строгой отчетности.
32	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у организации существует обязательство, возникшее в результате прошлого события; представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства при определении вероятности выбытия ресурсов. Общество учитывает, что выбытие ресурсов считается вероятным, если т.е. вероятность наступления события более 50%. При определении суммы резерва – оценочного обязательства, Общество определяет самостоятельно методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от обстоятельств и при необходимости утверждает их во внутренних регламентах; расчетная оценка ожидаемых затрат строится на основании профессионального суждения, подготовленного с учетом требований МСФО (IAS) 37. При оценке влияния фактора времени на стоимость денег и расчете приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства учитываются следующие особенности: если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства меньше одного года и результат дисконтирования несущественный, то дисконтирование может не применяться; ставка дисконтирования должна быть ставкой до учета налогообложения и должна отражать текущее представление рынка о временной стоимости денег и риски, характерные для данного обязательства; ставка дисконтирования не должна учитывать риски, на которые уже была внесена поправка в расчетную оценку будущих потоков денежных средств
33	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. Предоплаты денежных средств, перечисленные контрагентами за оказанные Обществом услуги, реализуемое имущество Общества, признаются в качестве обязательства в момент фактического поступления денежных средств. Кредиторская задолженность по уплате налогов признается в момент возникновения у Общества соответствующего обязательства в соответствии с налоговым законодательством. Пени, штрафы, неустойки, проценты за пользование чужими денежными средствами, возмещение расходов и т.п. признаются в качестве обязательств по дате их признания Обществом или по дате вступления в силу решения суда. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
34	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал оценивается в размере номинальной стоимости выпущенных акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций
35	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налоговый актив признается Обществом в отношении всех вычитаемых временных разниц в той мере, в которой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой можно будет зачесть вычитаемую временную разницу, если только отложенный налоговый актив не возникает из первоначального признания актива или обязательства в операции, которая не является объединением бизнеса; на момент совершения операции не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль (налоговый убыток). Отложенное налоговое обязательство признается в отношении всех налогооблагаемых временных разниц, если только оно не возникает из: первоначального признания гудвила; или первоначального признания актива или обязательства в операции, которая не является объединением бизнеса; на момент совершения операции не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль (налоговый убыток).
36	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды - распределение прибыли между участниками в том периоде, в котором ими принято решение о распределении. Выплаченные в течение отчетного периода промежуточные дивиденды, списываются со счета нераспределенной прибыли после решения годового собрания участников Дивиденды от инвестиций в другие компании признаются только после установления права Общества на получение.

## Примечание 5. Денежные средства

### Денежные средства

Таблица 5.1  
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расчетные счета	122 903	122 903	56 856	56 856
2	Прочее	133	133	17 161	17 161
3	<b>Итого</b>	<b>123 036</b>	<b>123 036</b>	<b>74 017</b>	<b>74 017</b>
4	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.25. у АО Фондовый рынок открыты счета в 7 банках-резидентах и в 1 банке-нерезиденте (на 31.12.24. в 7 банках-резидентах и в 1 банке-нерезиденте). Общая сумма денежных средств на всех счетах в кредитных организациях по состоянию на 31.12.25. превышает 122 млн руб. (на 31.12.24. – 56,7 млн руб.). Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании "Информация о кредитных рейтингах должников инструментов" настоящего приложения			

### Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2  
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	123 036	74 017
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств	-	44 700
3	Прочее	-173	-73
4	<b>Итого</b>	<b>122 863</b>	<b>118 644</b>

**Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

**Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

**Таблица 6.1**  
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	9 234	1 523
2	<b>Итого</b>	<b>9 234</b>	<b>1 523</b>

**Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

**Таблица 6.2**  
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	<b>Долевые ценные бумаги, в том числе:</b>	<b>9 234</b>	<b>1 523</b>
2	нефинансовых организаций	9 234	1 523
3	<b>Итого</b>	<b>9 234</b>	<b>1 523</b>

**Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

**Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости**

**Таблица 7.1**  
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	44 809	44 809
2	Прочее	2 232	2 232	22 915	22 915
3	Итого	2 232	2 232	67 724	67 724

**Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2025 г.**

**Таблица 7.2**  
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Диапазон контрактных процентных ставок на 31.12.2025 г.	Временной интервал сроков погашения на 31.12.2025 г.	Диапазон контрактных процентных ставок на 31.12.2024 г.	Временной интервал сроков погашения на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	рубль: 0,01-22,30%	рубль: 1-31 дней

**Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства**

**Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости**

**Таблица 8.1**  
Тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4		
1	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	2 176	2 176	-	-
2	<b>Итого</b>	<b>2 176</b>	<b>2 176</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность**

**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости**

Таблица 9.1  
Тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	25 286	-2 976	22 310	11 622	-2 246	9 377
2	Прочее	1 735	-	1 735	323	-	323
3	<b>Итого</b>	<b>27 021</b>	<b>-2 976</b>	<b>24 045</b>	<b>11 945</b>	<b>-2 246</b>	<b>9 700</b>
4	Текстовое пояснение	По строке: "дебиторская задолженность клиентов" в графе "оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки" отражен резерв по сомнительным долгам					

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности за 2025 г.**

Таблица 9.2  
Тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025	2 246	2 246
2	Дебиторская задолженность клиентов	2 246	2 246
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	1 124	1 124
4	Дебиторская задолженность клиентов	1 124	1 124
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-393	-393
6	Дебиторская задолженность клиентов	-393	-393
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2025	2 976	2 976
8	Дебиторская задолженность клиентов	2 976	2 976

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности за 2024 г.**

**Таблица 9.2**  
тыс. руб.

Номер показа теля	2 Наименование показателя	3 Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12- месячным ожидаемым кредитным убыткам	4 Итого
1	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2024</b>	<b>3 564</b>	<b>3 564</b>
2	Дебиторская задолженность клиентов	3 564	3 564
3	<b>Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:</b>	<b>-549</b>	<b>-549</b>
4	Дебиторская задолженность клиентов	-549	-549
5	<b>Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:</b>	<b>-769</b>	<b>-769</b>
6	Дебиторская задолженность клиентов	-769	-769
7	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024</b>	<b>2 246</b>	<b>2 246</b>
8	Дебиторская задолженность клиентов	2 246	2 246

**Примечание 10. Нематериальные активы и капитальные вложения в них**

**Нематериальные активы и капитальные вложения в них**

Таблица 10.1  
Тыс. руб.

Номер показа теля	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные		Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	
1	2	3	4	5
1	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 145	510	2 655
2	накопленная амортизация	-2 145	-510	-2 655
3	Поступление	951	-	951
4	Амортизация	-16	-	-16
5	<b>Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:</b>	<b>935</b>	<b>-</b>	<b>935</b>
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 096	510	3 606
7	накопленная амортизация	-2 161	-510	-2 671
8	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:</b>	<b>935</b>	<b>-</b>	<b>935</b>
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 096	510	3 606
10	накопленная амортизация	-2 161	-510	-2 671
11	Амортизация	-396	-	-396
12	<b>Балансовая стоимость на 31.12.2025 г., в том числе:</b>	<b>539</b>	<b>-</b>	<b>539</b>
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 096	510	3 606
14	накопленная амортизация	-2 557	-510	-3 067

**Примечание 11. Основные средства и капитальные вложения в них**

**Основные средства и капитальные вложения в них**

Таблица 11.1  
Тыс. руб.

Номер показа тела	Наименование показателя	Основные средства в собственности: Офисное и компьютерное оборудование	Основные средства в собственности: Прочее	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам: Здания	Итого
1	2	3	4	5	6
1	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:</b>	-	51	223	275
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	480	1 182	597	2 259
3	накопленная амортизация	-480	-1 131	-374	-1 985
4	Поступление	-	-	469	469
5	Амортизация	-	-18	-525	-544
6	<b>Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:</b>	-	33	167	200
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	480	1 182	1 066	2 728
8	накопленная амортизация	-480	-1 149	-899	-2 528
9	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:</b>	-	33	167	200
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	480	1 182	1 066	2 728
11	накопленная амортизация	-480	-1 149	-899	-2 528
12	Поступление	-	-	632	632
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-67	-67
14	накопленная амортизация	-	-	67	67
15	Амортизация	-	-18	-648	-666
16	<b>Балансовая стоимость на 31.12.2025 г., в том числе:</b>	-	15	151	166
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	480	1 182	1 631	3 293
18	накопленная амортизация	-480	-1 168	-1 480	-3 127

## Примечание 12. Прочие активы

### Прочие активы

Таблица 12.1  
Тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	715	715	51	51
2	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	5	5	603	603
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 499	1 499	585	585
4	<b>Итого</b>	<b>2 219</b>	<b>2 219</b>	<b>1 239</b>	<b>1 239</b>

### Анализ изменений запасов

Таблица 12.2  
Тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов - материалы	Виды запасов - инвентарь и принадлежности	Виды запасов - прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Поступление (создание)	-	7	-	7
2	Выбытие	-	-7	-	-7
3	Поступление (создание)	65	23	501	590
4	Выбытие	-65	-23	-501	-590

**Примечание 13. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов**

**Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости**

Таблица 13.1  
Тыс. руб.

Номер показа теля	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	154	1 514
2	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	17 046
3	<b>Итого</b>	<b>154</b>	<b>18 560</b>



**Примечание 15. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность**

**Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости**

Таблица 15.1  
Тыс. руб.

Номер показа теля	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.		На 31.12.2024 г.	
		3	4	3	4
1	2				
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	6	11		
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	26	27		
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	3 542	999		
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	378	77		
5	<b>Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:</b>	<b>347</b>	<b>4 657</b>		
6	кредиторская задолженность перед клиентами	347	4 657		
7	Прочее	67	10		
8	<b>Итого</b>	<b>4 366</b>	<b>5 781</b>		

## Примечание 16. Резервы - оценочные обязательства

### Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 16.1  
Тыс. руб.

Номер показа теля	Наименование показателя	Судебные иски	Итого
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	8 751	8 751
2	Создание резервов	1 534	1 534
3	Восстановление неиспользованных резервов	-10 285	-10 285
4	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	0	0

**Примечание 17. Прочие обязательства**

**Прочие обязательства**

**Таблица 17.1**  
Тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1 561	744
2	Расчеты по социальному страхованию	1 184	431
3	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	775
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3 400	3
5	Прочее	-	1
6	<b>Итого</b>	<b>6 145</b>	<b>1 954</b>

## Примечание 18. Капитал и управление капиталом

### Уставный капитал акционерного общества

Таблица 18.1  
Тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
	2	3	4	5
1	На 01.01.2024 г.	6 312 500	6 313	6 313
2	На 31.12.2024 г.	6 312 500	6 313	6 313
3	На 01.01.2025 г.	6 312 500	6 313	6 313
4	На 31.12.2025 г.	6 312 500	6 313	6 313

### Управление капиталом

Таблица 18.3  
Тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.31.2. В течение 2025 года и 2024 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 80 000 тысяч рублей.31.4. На 31 декабря 2025 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 133 084 тысячи рублей (на 31 декабря 2024 года: 113 448 тысяч рублей; на 31.12.2023г. 110 652 тысячи рублей).

**Примечание 19. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 2025 г.**

**Таблица 19.1**  
Тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	11 990	22 932	34 923
2	ценные бумаги	11 990	22 932	34 923
3	<b>Итого</b>	<b>11 990</b>	<b>22 932</b>	<b>34 923</b>

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 2024 г.**

**Таблица 19.1**  
Тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	17 140	11 141	28 280
2	ценные бумаги	17 140	11 141	28 280
3	<b>Итого</b>	<b>17 140</b>	<b>11 141</b>	<b>28 280</b>

## Примечание 20. Процентные доходы

### Процентные доходы

Таблица 20.1  
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	<b>По необесцененным финансовым активам, в том числе:</b>	<b>17 915</b>	<b>15 072</b>
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	17 915	15 072
3	<b>Итого</b>	<b>17 915</b>	<b>15 072</b>

**Примечание 21. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой**

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой**

**Таблица 21.1**  
тыс. руб.

<b>Номер показателя</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2025 г.</b>	<b>За 2024 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	-	-150
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	-46	330
3	<b>Итого</b>	<b>-46</b>	<b>180</b>

## Примечание 22. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

### Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 22.1  
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
1	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	25 864	356
2	<b>Итого</b>	<b>25 864</b>	<b>356</b>
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
3	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	67 274	33 918
4	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	3 232	5 831
5	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	2 582	4 097
6	<b>Итого</b>	<b>73 088</b>	<b>43 846</b>
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
7	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	34 575	37 000
8	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	-	1 400
9	<b>Итого</b>	<b>34 575</b>	<b>38 400</b>
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
10	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	69 426	834
11	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	2 678	2 686
12	<b>Итого</b>	<b>72 104</b>	<b>3 520</b>
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
13	Агентское вознаграждение	-	207
14	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	17 305	400
15	Прочее	3 646	949
16	<b>Итого</b>	<b>20 951</b>	<b>1 556</b>
17	<b>Всего</b>	<b>226 582</b>	<b>87 678</b>

## Примечание 23. Расходы на персонал

### Расходы на персонал

Таблица 23.1  
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	41 614	23 155
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	7 839	4 017
3	Прочее	310	211
4	<b>Итого</b>	<b>49 762</b>	<b>27 383</b>

## Примечание 24. Прямые операционные расходы

### Прямые операционные расходы

Таблица 24.1  
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Почтовые расходы	5	3
2	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	5 561	417
3	<b>Итого</b>	<b>5 566</b>	<b>420</b>

## Примечание 25. Процентные расходы

### Процентные расходы

Таблица 25.1  
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	1 328	1 064
2	По обязательствам по аренде	94	30
3	<b>Итого</b>	<b>1 422</b>	<b>1 094</b>

**Примечание 26. Общие и административные расходы****Общие и административные расходы****Таблица 26.1**  
тыс. руб.

<b>Номер показателя</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2025 г.</b>	<b>За 2024 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	9 112	2 539
2	Амортизация основных средств	666	543
3	Амортизация нематериальных активов	396	16
4	Расходы по аренде	338	228
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	414	62
6	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	-	3 783
7	Представительские расходы	49	51
8	Транспортные расходы	188	55
9	Расходы на служебные командировки	326	-
10	Неустойки (штрафы, пени)	1	-
11	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	357	238
12	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	104	-
13	Прочее	1 501	755
14	<b>Итого</b>	<b>13 452</b>	<b>8 270</b>

## Примечание 27. Прочие доходы и расходы

### Прочие доходы

Таблица 27.1  
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств	8 751	-
2	Прочее	17	208
3	<b>Итого</b>	<b>8 768</b>	<b>208</b>

### Прочие расходы

Таблица 27.2  
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	367	177
2	<b>Итого</b>	<b>367</b>	<b>177</b>

## Примечание 28. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором 31.12.2025 г.

Таблица 28.1  
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Аренда нежилого офисного помещения
2	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Использование только для размещения и работы офиса

**Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых организация является арендатором**

Таблица 28.2  
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	151	167
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	134	145

**Денежные потоки по договорам аренды, в соответствии с условиями которых организация является арендатором**

Таблица 28.3  
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	<b>Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:</b>	<b>-342</b>	<b>-189</b>
2	проценты уплаченные	-54	-31
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	-288	-158
4	<b>Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:</b>	<b>-787</b>	<b>-618</b>
5	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-787	-618
6	<b>Итого</b>	<b>-1 129</b>	<b>-807</b>

## Примечание 29. Налог на прибыль

### Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 29.1  
Тыс. руб.

Номер показа теля	Наименование показателя	За 2025 г.		За 2024 г.	
		3	4	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	52 482	19 007		
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 916	-635		
3	<b>Итого налог на прибыль, в том числе:</b>	<b>54 398</b>	<b>18 372</b>		
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	54 398	18 372		

### Сопоставление условного расхода (дохода) по налогу на прибыль с фактическим расходом (доходом) по налогу на прибыль

Таблица 29.2  
Тыс. руб.

Номер показа теля	Наименование показателя	За 2025 г.		За 2024 г.	
		3	4	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	216 877	94 640		
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	54 219	23 660		
3	<b>Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:</b>	<b>170</b>	<b>52</b>		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-102	-3		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	272	56		
6	<b>Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль</b>	<b>-</b>	<b>-4 732</b>		
7	Прочее	9	-609		
8	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	54 398	18 372		

### Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 29.3  
Тыс. руб.

#### Продолжающаяся деятельность за 2025 г.

Номер показа теля	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.		Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025 г.	
		3	4		3	5
1	Прочее	1 299	-1 749			3 049
2	Общая сумма отложенного налогового актива	1 299	-1 749			3 049

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025 г.
1	2	3	4	5
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 299	-1 749	3 049
5	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-175	-167	-9
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 124	-1 916	3 040
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 124	-1 916	3 040

### Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 29.3  
тыс. руб.

### Продолжающаяся деятельность за 2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2024 г.
1	2	3	4	5
1	Прочее	3 049	1 149	1 900
2	Общая сумма отложенного налогового актива	3 049	1 149	1 900
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-511	511
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 049	638	2 411
5	Прочее	-9	-2	-6
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-9	-2	-6
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 040	635	2 405
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 040	635	2 405

**Примечание 30. Дивиденды**

**Дивиденды**

**Таблица 30.1**  
Тыс. руб.

Номер показа теля	Наименование показателя	2025 г.		2024 г.	
		По обыкновенным акциям		По обыкновенным акциям	
1	2	3	2		
1	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	138 181	76 508		
2	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-138 181	-76 508		

## Примечание 31. Управление рисками

### Информация об управлении кредитным риском

Таблица 31.1  
Тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	<p>Руководство Общества провело некоторые расчеты и использовало определенные допущения в отношении оценки активов и обязательств, а также условных активов и условных обязательств. Проведенные оценки и допущения не оказали существенного влияния на статьи отчетности IFRS9</p> <p>Оценка ожидаемых кредитных убытков (ОКУ) по денежным активам производится на основании кредитных рейтингов</p> <p>В 2025г. использовались рейтинги АО «Эксперт РА» и АО «АКРА»</p> <p>Для остатков денежных средств и депозитов менее 6 мес. Если банк имеет рейтинг выше рейтинга «А», то принимается значения риска =0 %, а активы считаются без рисковыми. Обязательные кредитные убытки (ОКУ) =0 руб.</p>

### Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 31.12.2025 г.

Таблица 31.2  
Тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	5
1	Денежные средства, в том числе:	123 022	14	-
2	расчетные счета	122 889	14	-
3	прочее	133	-	-
4	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 232	-	-
5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	2 232	-	-
6	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	2 176
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	24 045
8	дебиторская задолженность клиентов	-	-	22 310
9	прочее	-	-	1 736
10	<b>Итого</b>	<b>125 254</b>	<b>14</b>	<b>26 222</b>

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 31.12.2024 г.**

**Таблица 31.2**  
Тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	5
1	Денежные средства, в том числе:	73 996	21	-
2	расчетные счета	56 835	21	-
3	прочее	17 161	-	-
4	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	67 724	-	-
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	44 809	-	-
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	22 915	-	-
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	9 700
8	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	9 377
9	прочее	-	-	323
10	<b>Итого</b>	<b>141 720</b>	<b>21</b>	<b>9 700</b>

**Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 31.12.2025 г.**

**Таблица 31.3**  
Тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	123 022	14	123 036
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	9 234	-	9 234
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	9 234	-	9 234
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	27 389	1 065	28 453
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 232	-	2 232
6	займы выданные и прочие размещенные средства	2 176	-	2 176

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5
7	Дебиторская задолженность	22 980	1 065	24 045
8	Итого активов	159 644	1 079	160 723
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-4 408	-246	-4 654
10	средства клиентов	-138	-16	-154
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-134	-	-134
12	кредиторская задолженность	-4 136	-230	-4 366
13	Итого обязательств	-4 408	-246	-4 654
14	Чистая балансовая позиция	155 236	833	156 069

**Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 31.12.2024 г.**

**Таблица 31.3**  
тыс.руб

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	73 997	21	74 017
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 523	-	1 523
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 523	-	1 523
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	77 136	288	77 424
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	67 724	-	67 724
6	Дебиторская задолженность	9 412	288	9 700
7	Итого активов	151 132	309	151 441
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-24 448	-38	-24 486
9	средства клиентов	-18 544	-16	-18 560
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-145	-	-145
11	кредиторская задолженность	-5 759	-22	-5 781

Номер показа теля	Наименование показателя	Россия	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5
12	Итого обязательств	-24 448	-38	-24 486
13	Чистая балансовая позиция	126 684	271	126 955

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств на 31.12.2025 г.**

**Таблица 31.4**  
Тыс. руб.

Номер показа теля	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 520	134	4 654
2	средства клиентов, в том числе:	154	-	154
3	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	154	-	154
4	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	134	134
5	обязательства по аренде	-	134	134
6	кредиторская задолженность, в том числе:	4 366	-	4 366
7	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	6	-	6
8	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	26	-	26
9	кредиторская задолженность перед депозитариями	3 542	-	3 542
10	кредиторская задолженность перед регистраторами	378	-	378
11	кредиторская задолженность по торговым операциям	347	-	347
12	прочее	67	-	67
13	<b>Итого обязательств</b>	<b>4 520</b>	<b>134</b>	<b>4 654</b>

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств на 31.12.2024 г.**

**Таблица 31.4**  
Тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-24 341	-145	-24 486
2	средства клиентов, в том числе:	-18 560	-	-18 560
3	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-1 514	-	-1 514
4	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-17 046	-	-17 046
5	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-145	-145
6	обязательства по аренде	-	-145	-145
7	кредиторская задолженность, в том числе:	-5 781	-	-5 781
8	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-11	-	-11
9	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-27	-	-27
10	кредиторская задолженность перед депозитариями	-999	-	-999
11	кредиторская задолженность перед регистраторами	-77	-	-77
12	кредиторская задолженность по торговым операциям	-4 657	-	-4 657
13	прочее	-10	-	-10
14	<b>Итого обязательств</b>	<b>24 341</b>	<b>145</b>	<b>24 486</b>

**Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2025 г.**

**Таблица 31.5**  
Тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства, в том числе:	123 036	-	123 036
2	расчетные счета	122 903	-	122 903
3	прочее	133	-	133
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	9 234	-	9 234
5	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	9 234	-	9 234

Номер показа теля	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	5
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	27 496	957	28 453
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	2 232	-	2 232
8	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	2 232	-	2 232
9	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	2 176	-	2 176
10	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	2 176	-	2 176
11	дебиторская задолженность, в том числе:	23 088	957	24 045
12	дебиторская задолженность клиентов	21 353	957	22 310
13	прочее	1 735	-	1 735
14	<b>Итого активов</b>	<b>159 766</b>	<b>957</b>	<b>160 723</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
15	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-4 520	-134	-4 654
16	средства клиентов, в том числе:	-154	-	-154
17	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-154	-	-154
18	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-134	-134
19	обязательства по аренде	-	-134	-134
20	кредиторская задолженность, в том числе:	-4 366	-	-4 366
21	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-6	-	-6
22	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-26	-	-26
23	кредиторская задолженность перед депозитариями	-3 542	-	-3 542
24	кредиторская задолженность перед регистраторами	-378	-	-378
25	кредиторская задолженность по торговым операциям	-347	-	-347
26	прочее	-67	-	-67
27	<b>Итого обязательств</b>	<b>-4 520</b>	<b>-134</b>	<b>-4 654</b>
28	<b>Итого разрыв ликвидности</b>	<b>155 246</b>	<b>823</b>	<b>156 069</b>

**Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2024 г.**

Таблица 31.5  
Тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
	<b>Раздел I. Активы</b>				
1	<b>Денежные средства, в том числе:</b>	<b>74 017</b>	-	-	<b>74 017</b>
2	расчетные счета	74 017	-	-	74 017
3	прочее	17 161	-	-	17 161
4	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>	<b>1 523</b>	-	-	<b>1 523</b>
5	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 523	-	-	1 523
6	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>76 276</b>	<b>632</b>	<b>192</b>	<b>77 100</b>
7	<b>средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:</b>	<b>67 724</b>	-	-	<b>67 724</b>
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	44 809	-	-	44 809
9	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	22 915	-	-	22 915
10	<b>дебиторская задолженность, в том числе:</b>	<b>8 875</b>	<b>632</b>	<b>192</b>	<b>9 700</b>
11	дебиторская задолженность клиентов	8 553	632	192	9 377
12	прочее	323	-	-	323
13	<b>Итого активов</b>	<b>152 140</b>	<b>632</b>	<b>192</b>	<b>152 964</b>
	<b>Раздел II. Обязательства</b>				
14	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>-24 341</b>	<b>-145</b>	-	<b>-24 486</b>
15	средства клиентов, в том числе:	-18 560	-	-	-18 560
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-1 514	-	-	-1 514
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-17 046	-	-	-17 046
18	<b>кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:</b>	<b>-</b>	<b>-145</b>	-	<b>-145</b>
19	обязательства по аренде	-	-145	-	-145

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
20	кредиторская задолженность, в том числе:	-5 781	-	-	-5 781
21	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-11	-	-	-11
22	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-27	-	-	-27
23	кредиторская задолженность перед депозитариями	-999	-	-	-999
24	кредиторская задолженность перед регистраторами	-77	-	-	-77
25	кредиторская задолженность по торговым операциям	-4 657	-	-	-4 657
26	прочее	-10	-	-	-10
27	<b>Итого обязательств</b>	<b>-24 341</b>	<b>-145</b>	<b>-</b>	<b>-24 486</b>
28	<b>Итого разрыв ликвидности</b>	<b>127 799</b>	<b>487</b>	<b>192</b>	<b>128 478</b>

### Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют на 31.12.2025 г.

Таблица 31.6  
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	123 030	6	123 036
2	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>	<b>9 234</b>	<b>-</b>	<b>9 234</b>
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	9 234	-	9 234
4	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>28 453</b>	<b>-</b>	<b>28 453</b>
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 232	-	2 232

6	займы выданные и прочие размещенные средства	2 176	-	2 176
7	дебиторская задолженность	24 045	-	24 045
8	<b>Итого активов</b>	<b>160 717</b>	<b>6</b>	<b>160 723</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
10	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>-4 654</b>	<b>-</b>	<b>-4 654</b>
11	средства клиентов	-154	-	-154
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-134	-	-134
13	кредиторская задолженность	-4 366	-	-4 366
14	<b>Итого обязательств</b>	<b>-4 655</b>	<b>-</b>	<b>-4 655</b>
15	Чистая балансовая позиция	156 063	6	156 069

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют на 31.12.2024 г.

Таблица 31.6  
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	74 006	1	11	74 017
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 523	-	-	1 523
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 523	-	-	1 523
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	77 423	-	-	77 423
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	67 724	-	-	67 724
6	Дебиторская задолженность	9 700	-	-	9 700
7	<b>Итого активов</b>	<b>152 952</b>	<b>1</b>	<b>11</b>	<b>152 964</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-24 486	-	-	-24 486
10	средства клиентов	-18 560	-	-	-18 560
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-145	-	-	-145
12	кредиторская задолженность	-5 781	-	-	-5 781
13	<b>Итого обязательств</b>	<b>-24 486</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-24 486</b>
14	Чистая балансовая позиция	128 466	1	11	128 478

### Примечание 32. Операции со связанными сторонами

1	Текстовое пояснение	Вознаграждение выплачивается ключевому управленческому персоналу – членам Совета Директоров, Генеральному директору, за выполнение ими своих обязанностей, в том числе на основании трудовых договоров. Краткосрочные вознаграждения ключевому управленческому персоналу включают обязательные к уплате страховые взносы, дополнительное медицинское страхование, выплаты в соответствии с трудовыми договорами. Суммы вознаграждений, начисленные СД в 2025 составили: 8 231 тыс. руб. и 6 617 тыс. руб. в 2024 году
---	---------------------	---

#### Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2025 г.

Таблица 32.1  
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-
2	Расходы на персонал	-8 231	-8 231

#### Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2024 г.

Таблица 32.1  
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-
2	Расходы на персонал	-6 617	-6 617

#### Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 32.2  
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	8 231	6 617
6	Итого	8 231	6 617

### Примечание 33. События после окончания отчетного периода

#### События после окончания отчетного периода

Таблица 33.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	Событий после окончания отчетного периода, которые могли бы оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, не произошло

Генеральный директор  
(должность руководителя)

13 марта 2026г.  
(дата подписания отчетности)

  
(подпись)



Потапова Надежда Владимировна  
(инициалы, фамилия)